

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

sihtasutuse nimi: SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS

registrikood: 90001977

tänavatäli nimi: Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Otepää linn

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 67404

telefon: +372 5059216

e-posti aadress: juhataja@oteptervis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Tulemiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Netovara muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Kapitalirent	14
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	15
Lisa 10 Tulu ettevõtlusest	16
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 12 Tööjõukulud	17
Lisa 13 Seotud osapooled	17
Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne 2022

Sihtasutus Otepää Tervisekeskus on sotsiaal- ja tervishoiuasutus, mis tegeleb sotsiaal- ja tervishoiuteenuste pakkumisega Otepää piirkonna elanikele.

Meie visiooniks on olla Otepää piirkonna elanikele kodukoha lähim kompetentne ja kvaliteetne tervishoiu- ja sotsiaalteenuste asutus, mis pakub vajalikke sotsiaal- ja tervishoiuteenuseid. Oma visiooni saavutamiseks oleme olnud head koostööpartnerid erinevatele eriarstidele ja perearstidele, kes on avaldanud soovi meiega koostööks, samuti teeme tihedat koostööd kohaliku omavalitsusega, kes on olnud suureks abiks investeeringute elluviimisel.

Sihtasutus Otepää Tervisekeskus on asutatud 2000.a. Otepää Vallavolikogu poolt endise Otepää Haigla varade baasil, osutamaks piirkonnas sotsiaal- ja tervishoiuteenuseid. 1. jaanuarist 2009 liideti Sihtasutus Otepää Tervisekeskusega Otepää Vallavalitsuse allasutus Otepää hooldekodu.

Sihtasutus Otepää Tervisekeskus tegutseb kolmel erineval aadressil, millest tervisekeskuse hoone (hooldusosakond, hambaravi, röntgen) ja esmatasandi tervisekeskuse hoone (perearstikeskus) asuvad aadressil Tartu mnt.2, Otepää vallasisene linn, hooldekodu asub aadressil Kastolatsi tee 25, Otepää vallasisene linn ning esmatasandi tervisekeskuse II tegevuskoht Puka alevikus, Kooli tn 6/1, Otepää vallas, kus rendime ruume pikaajalise rendilepingu alusel Otepää Vallavalitsuselt. Tervisekeskuse ja hooldekodu hooned on Otepää Vallavolikogu otsusega antud Otepää Tervisekeskusele pikaajaliselt tasuta kasutusele.

Aruandeaastal pakuti tervishoiuteenustena Eesti Haigekassa lepingute alusel täiskasvanute ja laste hambaravi (tegevusluba L03882) 243 082 euro ulatuses, koolitervishoiuteenust (L03931) 33 471 euro ulatuses, koduõendusteenust (L04599) 5 505 euro ulatuses, väljaspool kodu osutatava üldhooldekodu teenuse õendusabiteenust 48 294 euro ulatuses ja ööpäevaringset statsionaarset õendusabiteenust (L03930) 272 798 euro ulatuses.

Seoses muudatustega tervishoiupoliitikas, kus järjest enam tervishoiuteenuste osutamine liigub suurtesse keskustesse on muutunud Otepää Tervisekeskuse teenuste pakkumise struktuur.

Pakume järjest enam sotsiaalteenuseid, millest suurima osa moodustab väljaspool kodu osutatav üldhooldusteenus (tegevusluba SÜH000015), mille teenuse mahuks oli 614 090 eurot, sotsiaaltranspordi- ja saunateenuseid mahus 3 152 eurot.

Oleme sõlminud koostöölepingu Tartu Linnavalitsusega Tartu linna kodanikele hooldus-põetusteenuse pakkumise osas, mis 2022.aastal oli 24 492 eurot.

Piirkonnas tegutsevatele perearstidele osutasime erinevaid labori- ja röntgenuuringuid summas 58 207 eurot.

2022.a. moodustas SA Otepää tervisekeskuse müügitulu kokku 1,391 miljonit eurot. Müügitulust moodustas üldhooldekodu teenuste müük 44,1 %, tervishoiuteenuste müük 53,4 % ning muu müük 2,5 %.

Täpsem ülevaade ettevõtlustulust on välja toodud aruande lisas 10.

Lisaks eelpoolnimetatud teenuste pakkumisele rendime ruume ja osutame diagnostilisi teenuseid perearstidele, kes pakuvad üldarstiabiteenust piirkonna elanikele. Puka Perearstikeskus võeti arvele 1.03.2020.a. maksumusega 56 913 eurot ning määrati amortisatsiooni määraks 2% aastas (hoone eeldatav kasutusaeg 50 aastat).

Esmatasandi tervisekeskuses töötab kokku 5 perearsti ja 4 nimistu juures töötavat arsti ning 10 pereõde, kellele rentisime ruume ja osutasime erinevaid labori- ja röntgenuuringuid kokku summas ca 86 000 eurot.

Oleme Otepää piirkonnas arvestatavaks tööandjaks. 2022.a. töötas SA Otepää Tervisekeskus 34 töötajat (taandatud täistööajale), kellele maksti töötasudeks 591 tuhat eurot, üldine tööjõukulu oli 780 tuhat eurot.

Juhatusel maksti 2022.a. töötasu 26 400 eurot, lisaks maksti juhatuse liikmele isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsiooni 768 eurot ja mobiili kasutamise hüvitist 240 eurot. Nõukogu liikmetele maksti töötasu 9 600 eurot.

2020. aastast levima hakkav koroonaviirus (COVID-19) põhjustas probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Seoses sellega avati riigi poolt erinevaid taotlusvoorusid viirusega seonduvate probleemidega võitlemiseks. Otepää Tervisekeskus osales PRIA poolt välja kuulutatud taotlusvoorus 1.3.1 Investeeringud kohalikule elanikule ning piirkonna külastajale suunatud teenuste kohandamiseks ning arendamiseks COVID-19 põhjustatud muutustest, 06.09.2021-24.09.2021), millele määrati rahastusotsus, toetuse summas 14 788,08 eurot. Renoveerimistöödega planeeriti alustada 2023.aastal.

2022. aasta sügisel alustas Otepää Tervisekeskus osalemist Riigi Tugiteenuste Keskuse poolt välja kuulutatud taotlusvoorus:

1. Üldhooldusteenuse kohandamine nakkushaiguste leviku tõkestamiseks projekt nr 2014-2020.15.01.22-0339 (II voor - 17.11.2022-19.12.2022). Taotletav summa 24 000eurot on planeeritud Kastolatsi tee maja pelletikatlama ja välja ehitamiseks.
2. Üldhooldusteenuse kohandamine nakkushaiguste leviku tõkestamiseks projekt nr 2014-2020.15.01.22-0330 (II voor - 17.11.2022-19.12.2022). Taotletav summa 30 000eurot on planeeritud Tartu mnt 2 II korruse hooldusosakonna sanitaarruumide renoveerimiseks.

Rahastuotsused 2022.aastal veel ei saanud.

Suhtarvude analüüs:

	2022	2021
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		
= Käibevara/ Lühiajalised kohustused		
	<u>217364</u>	<u>194087</u>
	170836	170199
	1,27	1,14
2. Omakapitali puhasrentaablus e. ROE		
= puhaskasum/keskmise netovara*100		
	<u>26 773</u>	<u>-15 009</u>
	1 136 395	1 139 880
	2,36 %	-1,32 %

3. Varade rentaablus e. ROA

= puhaskasum/keskmine vara*100

<u>26 773</u>	<u>-15 009</u>
1 323 983	1 313 884
2,02 %	-1,14 %

4. Puhasrentaablus

= puhaskasum/müügitulu*100

<u>26 773</u>	<u>-15 009</u>
1 391 780	1 261 155
1,92 %	-1,19 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	156 680	89 810	2
Nõuded ja ettemaksed	60 684	68 973	3
Kokku käibevarad	217 364	158 783	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 106 619	1 143 411	5
Kokku põhivarad	1 106 619	1 143 411	
Kokku varad	1 323 983	1 302 194	
Kohustised ja netovara			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 629	14 056	6
Võlad ja ettemaksed	156 207	148 722	7
Kokku lühiajalised kohustised	170 836	162 778	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 361	25 990	6
Võlad ja ettemaksed	5 391	3 804	7
Kokku pikaajalised kohustised	16 752	29 794	
Kokku kohustised	187 588	192 572	
Netovara			
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	1 109 622	1 143 936	
Aruandeaasta tulem	26 773	-34 314	
Kokku netovara	1 136 395	1 109 622	
Kokku kohustised ja netovara	1 323 983	1 302 194	

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Tulud			
Annetused ja toetused	25 443	47 298	9
Tulu ettevõtlusest	1 366 337	1 185 095	10
Kokku tulud	1 391 780	1 232 393	
Kulud			
Mitmesugused tegevuskulud	-536 870	-458 099	11
Tööjõukulud	-780 701	-761 195	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 092	-46 928	5
Kokku kulud	-1 363 663	-1 266 222	
Põhitegevuse tulem	28 117	-33 829	
Intressikulud	-1 346	-488	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Aruandeaasta tulem	26 773	-34 314	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood põhitegevusest			
Põhitegevuse tulem	28 117	-33 829	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	46 092	46 928	
Muud korrigeerimised	-34 743	-45 721	
Kokku korrigeerimised	11 349	1 207	
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 289	7 315	
Põhitegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 721	12 211	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	20 443	38 748	9
Kokku rahavood põhitegevusest	74 919	25 652	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	2 351	-14 639	
Laekumised sihtotstarbelistest tasudest, annetustest, toetustest	5 000	18 854	9
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 353	4 218	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 056	-3 427	
Makstud intressid	-1 346	-488	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 402	-3 915	
Kokku rahavood	66 870	25 955	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 810	63 855	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	66 870	25 955	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	156 680	89 810	2

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2020	1 143 936	1 143 936
Aruandeaasta tulem	-34 314	-34 314
31.12.2021	1 109 622	1 109 622
Aruandeaasta tulem	26 773	26 773
31.12.2022	1 136 395	1 136 395

2021.a muutus aruandeaasta tulem seoses nõuete ja ettemaksete muutusega.

Vigade korrigeerimine on välja toodud lisas 1

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SA Otepää Tervisekeskus 2022.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid ja Avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhend. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiibist

Vigade korrigeerimine

2022.a korrigeeriti 2021.a tulemusi seoses valesti kajastatud nõuetega, samuti korrigeeriti rahavoogude aruannet ja tulemiaruanne. Tehtud muudatuste mõju kajastab alljärgnev tabel:

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed	104 278	-35 305	68 973
Tulu ettevõtlusest	1 220 400	-35 305	1 185 095
Aruandeaasta tulem	991	-35 305	-34 314
Põhitegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-27 990	35 305	7 315

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu, samuti kõik nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus).

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 5000 eurot ja kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100 %-liselt kuludesse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusele või võetud arvele parendatud varaobjekti koosseisus eraldi varaobjektina, kui need on vastanud põhivara mõistele ja vara bilansis kajastamise kriteeriumile (sh. tõenäoline osalemine tulevikus majandusliku kasu saamisel). Parenduse käigus asendatud varaobjekti või selle osa algne soetusmaksumus ning vastav kulum on kantud bilansist välja.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse igele põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Vara on hakatud amoriseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned	10-50
Masinaid ja seadmed	5-20
Transpordivahendid	5
Muu inventar	5-10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse lepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutustendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete nüüdisväärtuses juhul kui see on madalam. Kapitalirenti tingimustel renditud varasid amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, välja arvatud juhul, kui ei eksisteeri piisavat kindlust, kas rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse - sellisel juhul amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku eluea jooksul olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti maksed jagatakse kohustist vähendavateks põhiosa tagasimakseteks ning intressikuluks.

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas

Pikaajalised intressi mittekanndvad finantskohustised kajastatakse bilansis nüüdisväärtuses, mis on leitud finantskohustisega seotud tulevaste rahavoogude diskonteerimisel diskontomääraga 4%.

Annetused ja toetused

Sihtfinantseerimine.

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et toetuse saaja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, mille järgi kajastatakse nii saadud sihtfinantseerimist kui ka selle arvel tehtud kulusi või põhivara soetust mõlemad eraldi.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist ning tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Sihtfinantseerimise korral põhivara soetamiseks võetakse vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse samal ajal tuluna.

Tulud

Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamise järel või pikema perioodi jooksul osutatava teenuse puhul vastavalt teenuse valmidusastmest.

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasude reservi korrigeeritakse üka kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu on kajastatud kasumiaruandes kuluna ning puhkusetasu reserv on bilansis arvele võetud lühiajalise kohustuseksena töövõtjate ees.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

SA Otepää Tervisekeskus seotud osapoolteks on:

a) asutaja;

b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju SA Otepää Tervisekeskus ärilistele otsustele;
Avalikustatud on kõik tehingud seotud osapooltega

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Korrigeerivad sündmused kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. (Korrigeeriv sündmus on niisugune, mille mõju oli juba aruandekuupäeval olemas.) Mitte-korrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul, kui nad on olulised. (Mitte-korrigeeriv aruandekuupäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest.)

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	986	184
Arvelduskonto	155 694	89 626
Kokku raha	156 680	89 810

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	60 018	60 018	
Ostjatelt laekumata arved	60 018	60 018	
Muud nõuded	666	666	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 684	60 684	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 256	58 256	
Ostjatelt laekumata arved	58 256	58 256	
Muud nõuded	1 884	1 884	
Saamata toetus	8 833	8 833	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 973	68 973	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	9 802	8 432
Sotsiaalmaks	17 458	16 516
Kohustuslik kogumispension	559	585
Töötuskindlustusmaksed	1 213	1 162
Intress	-548	-60
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 484	26 635

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised						Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020							
Soetusmaksumus	1 149 861	5 091	186 680	191 771	14 557	5 500	1 361 689
Akumuleeritud kulum	-72 584	-5 091	-137 504	-142 595	-2 419		-217 598
Jääkmaksumus	1 077 277	0	49 176	49 176	12 138	5 500	1 144 091
Ostud ja parendused			43 473	43 473		2 775	46 248
Amortisatsioonikulu	-30 880	0	-14 592	-14 592	-1 456		-46 928
31.12.2021							
Soetusmaksumus	1 149 861	5 091	203 335	208 426	14 557	8 275	1 381 119
Akumuleeritud kulum	-103 464	-5 091	-125 278	-130 369	-3 875		-237 708
Jääkmaksumus	1 046 397	0	78 057	78 057	10 682	8 275	1 143 411
Ostud ja parendused			9 000	9 000		300	9 300
Amortisatsioonikulu	-30 638	0	-13 998	-13 998	-1 456		-46 092
31.12.2022							
Soetusmaksumus	1 149 861	5 091	212 335	217 426	14 557	8 575	1 390 419
Akumuleeritud kulum	-134 102	-5 091	-139 276	-144 367	-5 331		-283 800
Jääkmaksumus	1 015 759	0	73 059	73 059	9 226	8 575	1 106 619

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Hambaraviseade	25 990	14 629	11 361	4	EUR	15.09.2024
Kapitalirendikohustised kokku	25 990	14 629	11 361			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Hambaraviseade	40 046	14 056	25 990	4	EUR	15.09.2024
Kapitalirendikohustised kokku	40 046	14 056	25 990			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	38 037	42 385
Kokku	38 037	42 385

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	46 400	41 009	5 391	
Võlad töövõtjatele	86 590	86 590		8
Maksuvõlad	28 484	28 484		4
Liikmemaks	124	124		
Kokku võlad ja ettemaksed	161 598	156 207	5 391	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	38 865	35 061	3 804	
Võlad töövõtjatele	86 928	86 928		8
Maksuvõlad	26 635	26 635		4
Liikmemaks	98	98		
Kokku võlad ja ettemaksed	152 526	148 722	3 804	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	42 928	40 739
Puhkusetasude kohustis	17 402	21 833
Kohtutäituri nõue	0	15
Deklareerimata maksud	26 260	24 341
Kokku võlad töövõtjatele	86 590	86 928

Lisa 9 Sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan	31.12.2021
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Esmatasandi TK Rahandusministeerium	12 311	18 854	6 543	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	12 311	18 854	6 543	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
IKV kulu	7 736	32 635	31 036	6 538
Vaktsineerimistoetus		6 113	9 719	2 295
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	7 736	38 748	40 755	8 833
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	20 047	57 602	47 298	8 833

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud tulemiaruan-des	31.12.2022
	Nõuded			Nõuded
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Lööklaine aparaat		5 000	5 000	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		5 000	5 000	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
IKV kulu	6 538	23 111	16 573	
Vaktsineerimistoetus	2 295	2 295		
Palgatoetus		3 833	3 870	37
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	8 833	29 239	20 443	37
Kokku sihtotstarbelised tasud, annetused ja toetused	8 833	34 239	25 443	37

Lisa 10 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2022	2021
Üldhooldekodu teenus	614 090	552 810
Hambaraviteenus	243 082	201 107
Rehabilitatsiooniteenus	360	7 650
Perearstide uuringud	58 207	43 596
Koduõendusteenus	5 505	8 223
Rent	27 127	24 294
Kooliõe teenus	33 471	30 191
Transpordi ja saunateenus	3 152	3 729
Töötervishoiuteenus	4 216	4 375
Muu tervishoiuteenus	26 763	0
Rendiga kaasnev tegevus	4 780	2 438
Õenduabi teenus	345 584	306 682
Kokku tulu ettevõtlusest	1 366 337	1 185 095

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	-57 309	-42 634
Elektrienergia	-34 189	-20 970
Soojusenergia	-21 429	-20 362
Kütus	-1 691	-1 302
Mitmesugused bürookulud	-5 073	-7 010
Koolituskulud	-7 709	-1 734
Riiklikud ja kohalikud maksud	-85 801	-62 528
Meditsiini- ja hügieenitarbed	-87 779	-91 623
Tervishoiuteenused	-44 880	-37 103
Vesi ja kanalisatsioon	-5 149	-4 827
Toitlustusteenused	-143 349	-121 321
Ruumide remont ja hooldus	-13 216	-9 971
Ostetud teenused	-74 082	-69 923
Toiduained	-611	-936
Inventar ja selle tarvikud	-11 782	-8 301
Rehabilitatsioon	-130	-188
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-536 870	-458 099

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-591 010	-576 081
Sotsiaalmaksud	-189 691	-185 114
Kokku tööjõukulud	-780 701	-761 195
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	38

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	12 453	11 208
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 371	1 175
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 824	12 383
Võlad ja ettemaksed		
Asutajad ja liikmed	574	497

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	3 422	3 492
Kokku võlad ja ettemaksed	3 996	3 989

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	153 980	110 700
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud		472
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 755	6 094
Kokku müüdnud	167 735	117 266

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Asutajad ja liikmed	6 827	6 864
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ühingud	18 822	25 334
Kokku ostetud	25 649	32 198

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	36 000	34 763
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	768	768
Mobiili kasutamise hüvitis	240	240

Lisa 14 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Muutub põhivara arvelevõtmise piirmäär 5 000 eurolt 10 000 eurole (kehtib lähtudes aasta varem kinnitatud avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendi määruse muutmise alates 01.01.2023).

Seoses eelmainituga kanname alates 01.01.2023 bilansist välja järgnevad põhivarad:

Kaubik Renault Traffic soetusmaksumusega 5091,27, kulum 5091,27

Lööklaine aparaat BTL-6000 soetusmaksumusega 9000, kulum 750

Puka perearstikeskuse sisustus soetusmaksumusega 3000, kulum 900

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS (registrikood: 90001977) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA ANTON	Juhatuse liige	30.06.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS nõukogule

Arvamus

Oleme auditeerinud SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning tulemiaruanne, rahavoogude aruannet ja netovara muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Robert Pirk

Vandeaudiitori number 697

Kaja Filatenko

Vandeaudiitori number 735

OÜ E-Audit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Teguri 51, 50107 Tartu

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

SIHTASUTUS OTEPÄÄ TERVISEKESKUS (registrikood: 90001977) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT PIRK	Vandeaudiitor	30.06.2023

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	Jah
Hambaravi	8623	Ei
Muud tervishoiualad	8690	Ei
Õendusabi osutamine	86903	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5257697
E-posti aadress	juhataja@oteptervis.ee